



亿源药业

NEEQ : 835996

安徽亿源药业股份有限公司

ANHUI YIYUAN PHARMACEUTICAL
CO.,LTD.

半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亿源药业	指	安徽亿源药业股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	安徽亿源药业股份有限公司章程
主办券商	指	财达证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
GMP	指	Good Manufacture Practice 的缩写，直译为《药品生产质量管理规范》，是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。
GAP	指	Good Agricultural Practice 的缩写，直译为“良好的农业规范（因为中药材栽培或饲养主要属于农业范畴）”，在中药行业译为“中药材生产质量管理规范”。实施中药材 GAP 的目的是规范中药材生产全过程，从源头上控制中药饮片，中成药及保健药品，保健食品的质量，并和国际接轨，以达到药材“真实、优质、稳定、可控”的目的。
GSP	指	Good Supply Practice 缩写，在中国称为《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。
中药材原材料	指	药用植物、动物与矿物的药用部位采收后经产地初加工形成的原药材
中药饮片	指	药材经过炮制后可直接用于中医临床或制剂生产使用的处方药品
普通饮片	指	除口服饮片之外的其他中药饮片
毒性饮片	指	国家中医药管理局公布的 28 种毒性中药材，经过炮制而成的中药饮片产品，常用品种主要包括半夏、附子、雄黄、川乌、草乌等
直接口服饮片	指	研粉、吞服
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李恒勇、主管会计工作负责人李运举及会计机构负责人（会计主管人员）杨小元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件	2. 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽亿源药业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI YIYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
证券简称	亿源药业
证券代码	835996
法定代表人	李恒勇
办公地址	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李大伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0558-5652777
传真	0558-5523222
电子邮箱	ldw8189@126.com
公司网址	www.ahzy.com
联系地址及邮政编码	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号、236800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	本公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-03-07
挂牌时间	2016-02-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业 C27
主要产品与服务项目	中药饮片生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李恒勇、李大伟
实际控制人及其一致行动人	李恒勇、李大伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341600570412920G	否
注册地址	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号	否
注册资本（元）	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 14 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,773,407.43	55,435,893.02	27.67%
毛利率%	13.99%	18.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,575,129.40	3,072,118.05	81.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,410,012.85	3,338,395.65	62.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.12%	2.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.00%	2.79%	-
基本每股收益	0.124	0.0683	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	200,686,453.36	213,748,437.77	11.78%
负债总计	62,664,038.45	81,301,152.26	10.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,022,414.91	132,447,285.51	4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.69	12.38%
资产负债率%（母公司）	31.22%	38.04%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.16	3.10	-
利息保障倍数	4.54	3.12	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-865,949.22	-6,799,621.70	-87.18%
应收账款周转率	0.71	0.51	-
存货周转率	1.04	1.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-6.11%	3.89%	-
营业收入增长率%	27.67%	-70.33%	-
净利润增长率%	81.48%	-81.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	199,050.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,933.45
非经常性损益合计	165,116.55
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	165,116.55

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于中药饮片加工行业，主营业务为中药饮片的生产和销售，是集中药材种植、中药饮片生产加工、技术研发和销售为一体的全产业链企业。目前，公司拥有 12 项专利技术，其中 2 项已授权的发明专利，10 项已授权的实用新型专利，另外还有 14 项进入实质审查阶段的发明专利，具备完备的运营资质，已通过《药品生产质量管理规范认证证书》（以下简称：GMP）认证，并取得外贸资质。公司通过线上和线下相结合的方式拓展客户，出口主要集中在港台地区和东南亚国家。公司在生产到销售的全过程中，严格执行国家及行业标准，在市场上建立了良好的口碑。

公司的商业模式具体情况如下：

1、种植模式

目前，公司已获得二级良好农业规范认证（GAP），认证面积为 10000 亩，主要用于白芍、白芷、菊花、桔梗、牡丹、白术、丹参、玄参、知母的种植，基地采取“企业+基地+农户+科研单位”四位一体的产业化格局，与当地农户合作，并引进高技术人才对农户进行培训，对农户提供技术支持，由农户对基地进行中药材种植，公司对日常种植质量进行监督管理。

2、采购模式

公司采购部主要通过以下四种渠道采购原材料，分别为：从中药材原产地采购点采购，从农村合作社收购，从 GAP 基地收购和从中药材交易市场购买。当采购较大数量的中药材原材料时，如夏枯草、白芍、板蓝根等，通常选择在中药材原产地或 GAP 基地就近采购。当采购数量少但品种多的情况下，多在中药材交易市场或向农村合作社或者散户适量采购。正常情况下，供应采购部门是按照生产计划采购所需原材料，主要通过药材原产地采购点、农村合作社和 GAP 基地进行收购；对于一些小额临时性的生产需求，仓储部发出采购单制定临时计划，则通过亳州市当地的中药材交易市场完成。公司质量部负责对公司采购、生产过程中的中药材的性状、含量等质量进行全程监控、化验检测。

3、研发模式

公司采用“合作研发”的模式。公司一方面通过与南京中医药大学、亳州职业技术学院等高等院校合作，建立“产学研”基地；另一方面通过与种植、药材等相关专家教授合作开发研究，由公司出资购买研究设备，相关专家教授来实地试验指导研究工作。公司与相关学校和教授共同成立课题科研小组，研究经费由公司负责承担，同时科研成果的所有权归属于公司。公司已经拥有“一种优质高产白术栽培种植方法”、“一种北虫草工厂化人工栽培方法”、“棒状药材软化韧度测试装置”、“针刺法检测未润透中药装置”、“中药循环清洗槽”、“中药材沙炒箱快速除沙装置”等 12 项专利，另有“一种优质高产牡丹栽培方法”等 14 项专利已经进入实质性审查阶段。公司与院校合作一起多次承接省级、市级科研项目，取得了丰硕的成果，被评为“安徽省药食同源中药材加工工程技术研究中心”。

4、生产模式

公司严格按照国家 GMP 要求、国家药品质量标准要求，以批准的产品生产工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位标准操作规程依法组织生产。公司的生产计划、调度由生产部统一管理，主要采用“以销定产”的方式组织生产。公司根据上年销售状况确定年总销售规模，生产部制定年生产计划，然后再根据各销售区域的销售进展情况，计划每月的生产量，从而满足市场需求。而供应采购部则根据生产部的年生产计划制定年采购计划，再根据生产部的月计划跟进每月的采购进度从而满足生产需求。各生产车间在接到生产部下发的生产指令后，根据生产指令向物资仓储部定额领取合格的原辅材料及包装材料，对未用完的材料应实行退库，严格控制生产过程中的差错及成本。生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等文件执行，在每道工序进行生产时，通过质量监督人员的现场监控，严格控制生产全过程质量；同时，强化员工的质量意识，以确保产品的合格

率。仓储部发出存货的原则是“先陈后新、先进先出、按规定发放、节约用料”，杜绝随意发料。完工的成品须由质量部进行检验合格后才能入库。在对产品生产全过程的原始记录文件由生产部整理复核，相关负责人进行质量评价并审核放行后，产品方可出库销售。

5、销售模式

公司主要销售产品为各类中药饮片、直接口服饮片，辅之以中药材。销售方式以直营及大客户销售为主，以电商销售为辅。目前，尚在尝试进行代理销售模式，但还未有形成规模，处于探索阶段。其中：

国内线下销售模式中，主要为销售员销售，销售对象为：中成药制药厂、各类医疗机构，以及具有经营中药饮片或中药材资格的药材贸易企业。

对外出口销售模式中，主要为中药材的原药材出口，客户分布主要为港台、东南亚国家、韩国、俄罗斯、北美等国家地区。

线上销售（电子商务）模式中，主要在线网店有阿里巴巴平台及淘宝店、微店、京东商城等，销售中药饮片、药食同源药材、直接口服饮片等。

6、仓储模式

公司配套有独立的原材料库和成品库，分别存储生产所需的原材料和产成品。公司仓储部负责公司原料库和成品库的监控及管理。原材料库及成品库采用实时人工管理，从原材料及产成品入库到出库，每一笔货物由仓库管理员进行记录，公司的采购部、生产部、财务部可以通过仓储部的记录册监测仓库库存数量。仓储部以原材料生产或是成品销售 3 个月库存数量为预警线，仓储量一旦到达预警线，仓储部立即通知采购部并协同财务部和生产部，安排新的生产和采购计划，尽快补充库存。

报告期内，公司商业模式较之前年度，未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 200,686,453.36 元，较上年期末减少了 13,061,984.41 元，同比减少 6.11%；归属于挂牌公司股东的净资产为 138,022,414.91 元，较上年期末增加了 5,575,129.40 元，同比增加 4.21%。

2、公司经营成果：报告期内实现营业收入 70,773,407.43 元，较上年同期增加 15,337,514.41 元，同比增加 27.67%，营业成本 60,866,055.38 元，上年同期为 45,348,175.67 元，同比增长 34.22%；归属于挂牌公司股东的净利润为 5,574,089.84 元，较上年同期增加 2,501,971.79 元，同比增加 81.44%，变动的主要原因公司加大客户开发力度，在做好产品质量的前提下新开发几家优质制药厂。

3、现金流量情况：

（1）经营活动产生的现金流量净额为-86.59 万元，较上年增加-588.91 万元，变动原因主要为：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加数额，高于购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的各项税费较上年同期增加数额。其中：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 69.06 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 409.65 万元，支付的各项税费较上年同期增加 48.72 万元。

（2）投资活动产生的现金流量净额为-54.99 万元，较上年减少 16.69 万元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额为-280.46 万元，较上年减少 1,006.87 万元，主要原因是：报告期内收到其他与筹资活动有关的现金减少 479.89 万元，本年偿还债务较上年同期增加 833 万元所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人李恒勇和李大伟合计持有公司 69.04%的股份，李恒勇担任公司董事长，李大伟担任公司总经理兼董事会秘书。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，从而损害其他中小股东的利益。公司面临实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务。在实现公司利益的同时，避免违法违规损害公司中小股东的利益。

2、原料价格波动风险

公司主营业务为中药饮片的生产与销售，中药饮片的主要原材料是中药材，中药材的价格一方面会受当年地区性气候变化、自然灾害和资源储备等客观因素影响，另一方面也受产业政策、重大卫生事件等社会因素影响。公司虽然通过建立 GAP 种植基地、与供应商保持稳定的合作关系等措施一定程度上降低了原材料价格波动对公司利润带来的影响，但仍不能消除原材料价格大幅上涨带来的利润下滑风险。

应对措施：一方面，公司拥有被相关机构认证的 GAP 种植基地的优势，并且公司继续稳固与供应商之间稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力。另一方面，公司董事、高级管理人员等在中药饮片行业有着多年的经营与管理经验，公司能够灵活控制原材料的库存量，因而可以在一定程度上缓解原材料价格波动带来的风险。

3、应收账款余额较大风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款为 91,282,742.5 元，应收账款规模较大。由于公司客户主要为中药制药企业、医院和中药材贸易公司等机构，会有一定的付款账期，因此公司应收账款余额较大。公司客户大都是长期合作的优质客户，所以应收账款坏账风险较小，公司通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员回款管理，增强了应收账款催收力度。但是，未来随着公司规模为进一步增大，应收账款余额仍然可能处于较高水平，如果发生坏账，将对公司盈利能力带来一定的影响。

应对措施：一方面，公司定期对账，对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员对回款的管理。另一方面，公司制定了应收账款管理办法，并逐步完善了应收账款催收责任制度，将应收款回款情况列入对销售部门和相关人员的考核体系中，促使销售人员加大了应收账款的催收力度。

4、政策变化风险

（1）行业政策变动风险

近几年来，随着国家促进中医药发展的战略及相关扶持政策相继出台和实施，有效的推动了包括中药饮片在内的中药行业的快速发展。由于国家新的医疗体制改革逐步深化，新的医药政策将陆续推出，包括完善基本药物制度、新版药品 GSP、GMP 的实施以及《药品管理法》等法律制度的修改、完善和实施，将加速推进我国医药行业的规范化和标准化，将对整个中药饮片行业竞争态势带来新的变化，从而可能在一定期限内对公司生产经营带来一定的影响。

（2）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，对属于农产品初加工所得符合企业所得税减免税优惠条件。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》第七条规定：享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，包括药用植物初加工，即通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。公司主要从事的中药饮片产品属于农产品初加工相关业务，享受免征企业所得税的税率优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再享受所得税税收优惠政策，将给公司盈利能力带来一定影响。

应对措施：一方面，公司高度关注相关政策及制度的最新情况，并且注重及时获取如 GMP 等相关资质许可。另一方面，公司继续发展主营业务，采取积极的营销策略并拓展海外业务，提高经营业绩，减少税收优惠政策变化带来的风险。

报告期内，公司无新增的风险因素。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司在政府的正确领导下，全面贯彻党的扶贫精神和扶贫工作要求，认真组织实施扶贫推进工作。

公司坚持立足社会，诚信互动，积极履行社会责任，树立企业形象方面。在企业取得长足发展的同时，大力支持国家扶贫工作。公司在报告期内向亳州市谯城区十河镇孙瓦村王桥自然村十户贫困村民每人捐赠爱心 3000 元，共计 30000 元，受到了当地政府和村民的高度赞许，亿源药业在扶贫道路上从未停止一直在前进。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，规范管理，按时纳税，积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，实现企业对社会的基本责任。此外，公司还积极参加社会活动，如 2019 年 3 月参加关注华佗镇留守儿童活动，为留守儿童献出爱心；2019 年 5 月，公司参加慰问孤寡老人的活动，为华佗镇养老院、十河镇养老院老人献出爱心。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	75,000.00	61,110.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

公司	-	-	其他	同业竞争承诺	为避免与公司同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；在持有公司股权期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺，若违	正在履行中
----	---	---	----	--------	--	-------

					反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东都履行承诺，未发生违反承诺的情况。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

为避免与公司同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；在持有公司股权期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺，若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东都履行承诺，未发生违反承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,500,000	30.00%	0	13,500,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,766,850	17.26%	0	7,766,850	17.26%
	董事、监事、高管	2,733,150	6.07%	0	2,733,150	6.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,500,000	70.00%	0	31,500,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,300,550	51.78%	0	23,300,550	51.78%
	董事、监事、高管	8,199,450	18.22%	0	8,199,450	18.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	—	0	45,000,000	—
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李恒勇	20,134,800	0	20,134,800	44.75%	15,101,000	5,033,800
2	李大伟	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	8,199,450	2,733,150
3	李霖	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	8,199,450	2,733,150
4	财达证券	950,000	0	950,000	2.11%	0	950,000
5	华金证券	901,000	0	901,000	2.00%	0	901,000
合计		43,851,000	0	43,851,000	97.44%	31,499,900	12,351,100

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内李恒勇与李大伟系父子关系，李恒勇与李霖系父女关系，李大伟与李霖系兄妹关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

李恒勇持有公司 44.75%的股份，为公司第一大股东，李恒勇之子李大伟、李恒勇之女李霖分别持有公司 24.29%的股份，报告期内，李恒勇担任公司执行董事、李大伟担任公司总经理，李霖不参与公司的经营决策。李恒勇、李大伟所持股份合计占公司总股本的 69.04%，二人所持有的股份所享有的表决权足以对股东大会、董事会及公司的经营管理活动产生重大影响，能够实际支配公司行为。因此，李恒勇和李大伟为公司共同控股股东。

李恒勇先生，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副研究员职称。曾任亳州中药材公司第四分公司经理、安徽永真堂药业有限公司总经理、安徽亿源生物工程有限公司执行董事；2011 年创建安徽亿源中药饮片科技有限公司，任公司执行董事。目前，李恒勇先生是亳州市开发区国家税务局监督员；亳州市机关效能建设监督员；安徽省中药材总商会常务副会长。2015 年 9 月 25 日至今任公司董事长，任期三年。

李大伟先生，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，安徽省亳州市人大代表、安徽省亳州市谯城区人大代表、工商联常委、“安徽省中药材总商会常务理事”、“安徽十大药商”、第三届“亳州市十大青年创业之星”、“亳州市中药饮片行业协会副会长”。1995 年至 1998 年在上海警备区服役；1999 年至 2001 年就读于合肥炮兵学院；2001 年至 2003 年于亳州市谯城区赵桥乡土地所任职；2003 年至 2015 年 8 月，在亳州市谯城区赵桥乡马卢小学任教师。2011 年 3 月至 2011 年 6 月，兼任安徽亿源中药饮片科技有限公司监事；2011 年 6 月至 2012 年 11 月，兼任安徽亿源中药饮片科技有限公司执行董事、总经理；2012 年 11 月至 2015 年 9 月，兼任安徽亿源科技有限公司总经理；2015 年 9 月，当选为亿源药业董事、总经理、董事会秘书，任期三年。

报告期内控股股东情况未发生变化。

(二) 实际控制人情况

参见控股股东情况。

报告期内实际控制人情况未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李恒勇	董事长	男	1955 年 8 月	本科	三年	是
李大伟	总经理、董事会秘书	男	1978 年 6 月	专科	三年	是
李霖	董事	女	1985 年 2 月	本科	三年	是
徐保东	董事	男	1988 年 11 月	高中	三年	是
孔祥乐	董事	男	1990 年 12 月	本科	三年	否
何利影	监事会主席	女	1987 年 8 月	本科	三年	是
李成文	监事	男	1981 年 6 月	专科	三年	是
张倩	监事	女	1989 年 9 月	本科	三年	是
李大伟	董事	男	1978 年 6 月	专科	三年	是
郭芳	副总经理	女	1969 年 9 月	本科	三年	是
李运举	财务总监	男	1962 年 2 月	专科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董事长李恒勇与董事、总经理兼董事会秘书李大伟系父子关系，董事长李恒勇与董事李霖系父女关系，李大伟与李霖系兄妹关系。除上述亲属关系情况以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李恒勇	董事长	20,134,800	0	20,134,800	44.75%	20,134,800
李大伟	董事、总经理兼董事会秘书	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	10,932,600
李霖	董事	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	10,932,600
徐保东	董事					
何利影	监事会主席					
李成文	监事					
张倩	监事					

郭芳	副总经理					
李运举	财务总监					
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	93.33%	42,000,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	50	39
销售人员	26	25
财务人员	6	6
技术人员	12	14
员工总计	98	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	18
专科	22	20
专科以下	57	50
员工总计	98	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 88 人，较报告期初减少 10 人，主要为报告期内部门人员流动，相应减少生产人员。公司针对新进大学生，建立培养平台，委任其经理助理等职务予以锻炼，促进大学生成长；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、专业培训、转岗培训等。

3、员工薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，公司为每位员工提供节日慰问、结婚礼金等企业福利。

4、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,188,990.60	6,409,454.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	91,552,529.05	81,197,457.66
其中：应收票据	(二) 1	269,786.55	3,477,705.73
应收账款	(二) 2	91,282,742.50	77,719,751.93
应收款项融资			
预付款项	(三)	52,615,571.28	35,754,197.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	685,506.50	113,147.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	51,070,991.59	85,369,452.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,694,330.17
流动资产合计		198,113,589.02	210,538,039.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	2,386,939.34	2,977,836.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			2,015.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)	185,925.00	230,547.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,572,864.34	3,210,398.30
资产总计		200,686,453.36	213,748,437.77
流动负债：			
短期借款	(八)	32,500,000.00	38,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(九)	11,390,847.35	25,768,360.40
其中：应付票据			
应付账款	(九) 1	11,390,847.35	25,768,360.40
预收款项	(十)	17,079,820.86	12,036,233.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十一)	403,777.91	253,727.20
应交税费	(十二)	38,555.33	5,831.60
其他应付款	(十三)	1,251,037.00	5,137,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,664,038.45	81,301,152.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,664,038.45	81,301,152.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十四）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十五）	7,957,760.86	7,957,760.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十六）	7,948,952.47	7,948,952.47
一般风险准备			
未分配利润	（十七）	77,115,701.58	71,540,572.18
归属于母公司所有者权益合计		138,022,414.91	132,447,285.51
少数股东权益			
所有者权益合计		138,022,414.91	132,447,285.51
负债和所有者权益总计		200,686,453.36	213,748,437.77

法定代表人：李恒勇

主管会计工作负责人：李运举

会计机构负责人：杨小元

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,773,407.43	55,435,893.02
其中：营业收入	(十八)	70,773,407.43	55,435,893.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,363,394.58	52,097,497.37
其中：营业成本	(十八)	60,866,055.38	45,348,175.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(十九)	169,438.05	127,896.63
销售费用	(二十)	831,113.40	645,389.65
管理费用	(二十一)	1,180,153.99	1,434,978.16
研发费用			
财务费用	(二十二)	1,570,134.11	1,866,603.46
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	(二十三)	746,499.65	
资产减值损失	(二十四)		2,674,453.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,410,012.85	3,338,395.65
加：营业外收入	(二十五)	199,050.00	44,000.00
减：营业外支出	(二十六)	33,933.45	310,277.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,575,129.40	3,072,118.05
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,575,129.40	3,072,118.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,575,129.40	3,072,118.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.124	0.0683
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:李恒勇

主管会计工作负责人:李运举

会计机构负责人:杨小元

(三) 现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			

销售商品、提供劳务收到的现金		70,894,025.40	70,158,739.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七)	209,474.68	49,730.29
经营活动现金流入小计		71,103,500.08	70,208,469.68
购买商品、接受劳务支付的现金		69,288,442.35	73,384,932.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,285,192.48	1,578,338.59
支付的各项税费		865,190.05	1,352,353.10
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	530,624.42	692,467.10
经营活动现金流出小计		71,969,449.30	77,008,091.38
经营活动产生的现金流量净额		-865,949.22	-6,799,621.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,900.00	716,800.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		549,900.00	716,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-549,900.00	-716,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,500,000.00	26,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十七)	4,901,100.00	9,700,000.00
筹资活动现金流入小计		34,401,100.00	36,300,000.00
偿还债务支付的现金		29,114,176.35	20,739,541.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		954,238.74	584,127.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十七)	7,137,300.00	7,667,597.00
筹资活动现金流出小计		37,205,715.09	28,991,265.49
筹资活动产生的现金流量净额		-2,804,615.09	7,308,734.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-152,486.24
五、现金及现金等价物净增加额		-4,220,464.31	-360,173.43
加：期初现金及现金等价物余额	(二十八)	6,409,454.91	2,668,122.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,188,990.60	2,307,948.83

法定代表人：李恒勇

主管会计工作负责人：李运举

会计机构负责人：杨小元

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

安徽亿源药业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：安徽亿源药业股份有限公司

注册地址：安徽省亳州市华佗镇 105 国道西侧 88 号

营业期限：五十年

注册资本：人民币 4,500 万元

股本：人民币 4,500 万元

法定代表人：李恒勇

统一社会信用代码：91341600570412920G

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制造业中的中药饮片加工业。

公司经营范围：中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、炙制、煅制、燀制、制炭）；毒性中药饮片（净制、切制、煮制、炒制、炙制）；直接口服饮片；农副产品收购，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）；麻黄草收购（经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或提供的劳务：中药材、中药饮片。

（三）公司历史沿革

安徽亿源药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由安徽亿源中药饮片科技有限公司整体变更而成。

安徽亿源中药饮片科技有限公司系由自然人李恒勇、李霖、张西真、李大伟共同出资设立，于 2011 年 3 月 7 日在亳州市工商行政管理局办理工商登记，并取得了注册号为 341600000048925 的营业执照。

设立时，公司注册资本为 1,689.00 万元，注册资本系分期缴纳，第一期现金出资 337.80 万元，其中李恒勇出资 97.80 万元、李霖、张西真、李大伟三人各出资 80.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 3 月 4 日出具亳君会验字（2011）第 090 号验资报告验证。

2011 年 6 月 15 日，第二期现金出资 570.00 万元，累计出资 907.80 万元。其中李恒勇累计出资 367.80 万元、李霖、张西真、李大伟三人各累计出资 180.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于

2011 年 6 月 15 日出具毫君会验字（2011）第 396 号验资报告验证。

2011 年 8 月 15 日，第三期现金出资 541.20 万元，累计出资 1,449.00 万元。其中李恒勇累计出资 489.00 万元、李霖累计出资 400.00 万元、张西真累计出资 380.00 万元、李大伟累计出资 180.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 8 月 16 日出具毫君会验字（2011）第 559 号验资报告验证。

2011 年 9 月 6 日，第四期现金出资 240.00 万元，累计出资 1,689.00 万元。其中李恒勇累计出资 489.00 万元、李霖、张西真、李大伟三个各累计出资 400.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 9 月 7 日出具毫君会验字（2011）第 622 号验资报告验证。至此，各股东的注册资本均已缴足，股权结构为：李恒勇持股 28.95%、李霖持股 23.69%、张西真持股 23.68%、李大伟持股 23.68%。

2012 年 7 月 11 日，股东张西真将其持有的本公司股权全部转让给股东李恒勇。

2012 年 11 月 8 日，本公司增资 1,000 万元，均以现金出资，注册资本变更为 2,689.00 万元，变更后股权结构如下：李恒勇出资 1,289.00 万元，占注册资本的 47.94%；李霖与李大伟分别出资 700.00 万元，各占注册资本的 26.03%。已由亳州君信会计师事务所于 2012 年 11 月 8 日出具毫君会验字（2012）第 827 号验资报告验证。

2015 年 9 月，经公司股东会同意，以 2015 年 8 月 31 日为股份制改制基准日，以基准日经审计的净资产按照 1:0.9833 的比例折合成 4,200 万股，公司名称变更成安徽亿源药业股份有限公司，已由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CHW 证验字[2015]0060 号验资报告验证。公司股权结构情况如下：

股东名称/姓名	出资额（元）	占股本比例（%）
李恒勇	20,134,800.00	47.94
李大伟	10,932,600.00	26.03
李霖	10,932,600.00	26.03
合 计	42,000,000.00	100.00

2016 年 8 月，本公司定向发行股份 300 万股，每股价格 3.60 元，新增注册资本由财达证券股份有限公司、华金证券有限责任公司、五矿证券有限公司、万和证券有限责任公司、安信证券股份有限公司一次缴足，出资方式为货币。本次增资后，公司注册资本变更为 4,500 万元，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CHW 证验字[2016]0078 号验资报告验证。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 26 日批准报出。

财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中

国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金;现金等价物为公司持有的期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负

债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（七） 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（八） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、包装物和低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（九） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
计算机软件	5	预计可使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回

金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租入固定资产改良支出	5	预计使用年限

（十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

- ① 国内销售：本公司在产品交付客户并验收合格开具发票后，确认销售收入。
- ② 出口销售：出口业务在取得报关单及退税凭证后确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十六) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（十八）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、0

（二） 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）和 2010 年版的规定，本公司在规定范围内的药用植物初加工项目免征企业所得税。

财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	68,363.28	74,331.45
银行存款	2,120,627.32	6,335,123.46
其他货币资金		
合 计	2,188,990.60	6,409,454.91
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中无抵押、担保等使用权受限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	269,786.55	3,477,705.73
应收账款	91,282,742.50	77,719,751.93
合 计	91,282,742.50	81,197,457.66

1、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	269,786.55	3,477,705.73
合 计	269,786.55	3,477,705.73

（2）期末应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,655,142.53	
合 计	10,655,142.53	

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,689,768.70	97.38	13,407,026.20	12.37	91,282,742.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,815,758.90	2.62	2,815,758.90	100.00	
合 计	107,505,527.60	100.00	16,222,785.10	15.09	91,282,742.50

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,412,936.52	96.98	12,693,184.59	14.04	77,719,751.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,815,758.90	3.02	2,815,758.90	100.00	
合 计	93,228,695.42	100.00	15,508,943.49	16.64	77,719,751.93

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
通化草堂医药药材经营有限责任公司	1,761,935.00	1,761,935.00	100.00	预计无法收回
通化茂祥制药有限公司	468,934.50	468,934.50	100.00	预计无法收回
通化盛和药业股份有限公司	584,889.40	584,889.40	100.00	预计无法收回
合 计	2,815,758.90	2,815,758.90		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,198,552.31	395,992.62	5
1 至 2 年	16,492,548.07	4,947,764.41	30
2 至 3 年	4,919,826.69	2,459,913.35	50
3 至 4 年	4,078,841.63	2,039,420.82	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合 计	104,689,768.70	13,407,026.20	12.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 713,841.61 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
天地民生医药集团有限公司	14,030,351.60	13.05	701,517.58
天津市博爱生物药业有限公司	13,607,255.40	12.66	680,362.77
山东中医药大学附属医院	5,343,330.00	4.97	267,166.50
禹州市中西药采购供应站	4,461,353.00	4.15	223,067.65
吉林京辉药业股份有限公司	4,328,342.00	4.03	216,417.10
合 计	41,770,632.00	38.85	2,088,531.60

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,736,744.91	92.63	27,673,585.67	77.40
1 至 2 年	3,872,905.52	7.36	8,076,791.87	22.59
2 至 3 年	5,920.85	0.01	3,819.66	0.01
3 年以上				
合 计	52,615,571.28	100.00	35,754,197.20	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
陈帅	7,446,884.00	14.15
车振伟	4,515,088.00	8.58
袁慢慢	4,119,692.60	7.83
孙明兰	3,977,018.00	7.56
徐果果	3,651,888.83	6.94
合 计	23,710,571.43	45.06

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	685,506.50	113,147.30

合 计	685,506.50	113,147.30
-----	------------	------------

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	899,645.98	100.00	214,139.48	23.80	685,506.5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	899,645.98	100.00	214,139.48	23.80	685,506.5

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	294,628.74	100.00	181,481.44	61.60	113,147.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	294,628.74	100.00	181,481.44	61.60	113,147.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	605,017.24	30,250.86	5.00
1 至 2 年	119,628.74	35,888.62	30.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	135,000.00	108,000.00	80.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	899,645.98	214,139.48	23.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 32,658.04 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	285,000.00	285,000.00
代收代付款	9,628.74	1,816.72
合 计	294,628.74	286,816.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
亳州市谯城区财政局 保证金	保证金	125,000.00	4 至 5 年	42.43	100,000.00
安徽省财政厅	保证金	50,000.00	4 至 5 年 10,000.00 5 年以上 40,000.00	16.97	48,000.00
华润三九黄石药业有 限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	16.97	15,000.00
哈药集团股份有限公 司	保证金	30,000.00	1 至 2 年	10.18	9,000.00
陕西东科制药有限责 任公司	保证金	20,000.00	1 至 2 年	6.79	6,000.00
合 计		275,000.00		93.34	178,000.00

(五) 存货

1、存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,986,413.80		33,986,413.80	60,999,073.88		60,999,073.88
包装物	471,575.89		471,575.89	719,339.76		719,339.76
库存商品	13,862,068.39		13,862,068.39	7,261,586.36		7,261,586.36
发出商品	2,750,933.51		2,750,933.51	16,389,452.23		16,389,452.23
合 计	51,070,991.59		51,070,991.59	85,369,452.23		85,369,452.23

2、期末存货不存在可能减值的迹象，故未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,386,939.34	2,977,836.30
合 计	2,386,939.34	2,977,836.30

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公及电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	647,110.04	147,486.50	3,704,171.64	4,498,768.18

2.本期增加金额			308,285.44	308,285.44
（1）购置			308,285.44	308,285.44
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	647,110.04	147,486.50	4,012,457.08	4,807,053.62
二、累计折旧				
1.期初余额	508,577.75	30316.63	982,037.50	1,520,931.88
2.本期增加金额	49,019.43	8,613.06	841,549.91	899,182.40
（1）计提	49,019.43	8,613.06	841,549.91	899,182.40
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	557,597.18	38,929.69	1,823,587.41	2,420,114.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	89,512.86	108,556.81	2,188,869.67	2,386,939.34
2.期初账面价值	138,532.30	117,169.87	2,722,134.14	2,977,836.31

（2）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（3）期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

（4）截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权收到限制的固定资产。

（七） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
粉碎车间净化工程	230,547.00		44,622.00		185,925.00
合 计	230,547.00		44,622.00		185,925.00

（八） 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

抵押借款	22,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	12,500,000.00
信用借款	4,500,000.00	6,600,000.00
合 计	32,500,000.00	38,100,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

（九） 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	11,390,847.35	25,768,360.40
合 计	11,390,847.35	25,768,360.40

1、应付账款

（1）应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	11,231,547.60	25,595,524.65
应付设备款	159,299.75	172,835.75
合 计	11,390,847.35	25,768,360.40

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十） 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	17,079,820.86	12,036,233.06
合 计	17,079,820.86	12,036,233.06

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十一） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	253,727.20	1,526,452.78	1,376,402.07	403,777.91
二、离职后福利-设定提存计划		89,474.22	89,474.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	253,727.20	1,615,927.00	1,465,876.29	403,777.91

2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	253,727.20	1,488,115.01	1,338,064.30	403,777.91
2、职工福利费				
3、社会保险费		38,337.77	38,337.77	
其中：医疗保险费		32,964.79	32,964.79	
工伤保险费		2,976.58	2,976.58	
生育保险费		2,396.40	2,396.40	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	253,727.20	1,526,452.78	1,376,402.07	403,777.91

3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		87,077.82	87,077.82	
2、失业保险费		2,396.40	2,396.40	
3、企业年金缴费				
合 计		89,474.22	89,474.22	

(十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	16,297.66	
印花税	1,478.80	5,831.60
城市维护建设税	10,389.44	
教育费附加	10,389.43	
合 计	38,555.33	5,831.60

(十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,251,037.00	5,137,000.00
合 计	1,251,037.00	5,137,000.00

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,251,037.00	1,437,000.00
借款	0.00	3,700,000.00
合 计	1,251,037.00	5,137,000.00

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要他应付款。

(十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

(十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,957,760.86			7,957,760.86
合 计	7,957,760.86			7,957,760.86

(十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,948,952.47			7,948,952.47
合 计	7,948,952.47			7,948,952.47

(十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	71,540,572.18	58,507,196.33
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	71,540,572.18	58,507,196.33
加: 净利润	5,575,129.40	3,072,118.05
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,115,701.58	61,579,314.38

(十八) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,773,407.43	60,866,055.38	122,174,714.95	99,977,832.63
其他业务				
合 计	70,773,407.43	60,866,055.38	122,174,714.95	99,977,832.63

(十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	77,503.23	57,772.41
印花税	14,431.60	12,351.80
教育费附加	77,503.22	57,772.42
合 计	169,438.05	127,896.63

(二十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运费	300,362.24	37,797.10
职工薪酬	331,501.88	443,588.88
出口费用	94,865.50	87,071.49
差旅费	45,902.48	20,494.83
折旧及摊销	5,537.10	5,084.08
展费及广告费		12,493.95
其他	52,944.20	38,859.32
合 计	831,113.40	645,389.65

(二十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	602,858.81	844,750.96
折旧及摊销	88,241.45	67,720.24
基金费用	43,467.16	33,550.84
中介机构费用	168,917.06	166,391.88
办公费	53,581.93	98,906.61
差旅费	20,135.43	4,694.39
检测费	5,956.32	4,600.00

业务招待费	24,166.00	17,067.4
装修款	5,829.83	6,600.00
其他	167,000.00	190,695.84
合 计	1,180,153.99	1,434,978.16

(二十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,574,795.84	1,451,243.85
减：利息收入	4,424.68	2,943.14
汇兑损失（减：收益）	-1,642.45	152,486.24
手续费	1,405.40	265,816.51
合 计	1,570,134.11	1,866,603.46

(二十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	746,499.65	-
合 计	746,499.65	-

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	2,674,453.80
合 计	-	2,674,453.80

(二十五) 营业外收入**1、营业外收入分项目列示：**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	199,050.00	44,000.00	199,050.00
合 计	199,050.00	44,000.00	199,050.00

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助：			
出口奖励	149,000.00		与收益相关
职工培训补贴		44,000.00	与收益相关
新三板挂牌上市补贴	2,,0000.00		与收益相关

专利奖	3,0050.00		与收益相关
合 计	199,050.00	44,000.00	

(二十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,0000.00	208,000.00	3,0000.00
其他	3933.45	102,277.60	3933.45
合 计	3,3933.45	310,277.60	3,3933.45

(二十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,424.68	2,927.00
政府补助	199,050.00	44,000.00
往来款及其他	6000.00	2,803.29
合 计	209,474.68	49,730.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的销售费用和管理费用	440,162.09	671,678.91
支付的往来款及其他	90,462.33	20,788.19
合 计	530,624.42	692,467.10

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的拆借资金	4,901,100.00	9,700,000.00
合 计	4,901,100.00	9,700,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还拆借资金本金及利息	7,137,300.00	7,667,597.00
合 计	7,137,300.00	7,667,597.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	5,575,129.40	3,072,118.05
加：资产减值准备	746,499.65	2,674,453.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	899,182.40	184,744.10
无形资产摊销		930.00
长期待摊费用摊销	44,622.00	44,622.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,570,134.11	1,866,603.46
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,298,460.64	-35,503,623.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,244,182.67	26,246,821.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,755,794.75	-5,341,668.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-865,949.22	-6,754,999.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,188,990.60	2,307,948.83
减：现金的期初余额	6,409,454.91	2,668,122.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,220,464.31	-360,173.43

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,188,990.60	6,409,454.91
其中：库存现金	68,363.28	74,331.45
可随时用于支付的银行存款	2,120,627.32	6,335,123.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,188,990.60	6,409,454.91

（二十九） 外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,978,397.4	6.8896	13,630,366.73
港币	7,700,487.99	0.8788	6,767,188.85

（三十）与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收款项、应付款项；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、利率风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司业务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（三十一） 关联方及关联交易

1、持有本公司 5%以上股份的股东：

关联方名称	与本企业关系
李恒勇	本公司实际控制人，第一大股东
李大伟	本公司实际控制人，且持有本公司 24.29%股权
李霖	本公司实际控制人李恒勇的女儿，且持有本公司 24.29%股权

本公司实际控制人是李恒勇、李大伟父子。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张西真	本公司实际控制人李恒勇的配偶
纪娜	本公司实际控制人李大伟的配偶
潘明	本公司股东李霖的配偶
安徽亿源生物工程有限公司	受实际控制人及其关系密切的家庭成员控制
安徽永真堂生物技术有限公司	受实际控制人及其关系密切的家庭成员控制
安徽鸿海药用植物资源有限公司	受实际控制人及其关系密切的家庭成员控制

3、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽亿源生物工程有限公司	房屋建筑物	61,110.00	61,110.00

本公司与安徽亿源生物工程有限公司签订了长期租赁协议，租赁期为 2011 年 3 月至 2031 年 2 月。2019 年 1-6 月，本公司计提租金 61110 元。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述租金。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽亿源生物工程有限公司	1,500 万元	2017-03-06	2022-03-06	否
李恒勇、张西真、李大伟、李霖	400 万元	2016-11-23	2021-11-22	否

亳州市融资担保有限责任公司	350 万元	2019-1-3	2020-1-3	否
瀚华担保股份有限公司安徽分公司	250 万元	2018-12-7	2020-12-7	否
李恒勇、张西真、安徽亿源生物工程有限公司、李大伟、纪娜、李霖、潘明	300 万元	2018-12-7	2020-12-7	否

注：瀚华担保股份有限公司安徽分公司与恒勇、张西真、安徽亿源生物工程有限公司、李大伟、纪娜、李霖、潘明期末均为合肥科技农村商业银行的 250 万元借款提供担保。

期末本公司在徽商银行股份有限公司谯城支行的借款余额 1,500 万元，由安徽亿源生物工程有限公司提供担保，以该公司名下亳谯用（2011）字第 0059 号国有出让土地使用权、房地产权证亳字 201106045 至 201106049 号及亳字 201401691 号的房地产权作为抵押。中 400 万元对应的最高额抵押合同约定的抵押担保责任最高额为 400 万元，由李恒勇、张西真、李大伟、李霖提供保证担保。

期末本公司在建设银行亳州市分行的借款余额 750，其中李大伟、李霖提供保证担保。450 万元对应的保证合同约定由亳州市融资担保有限责任公司提供担保。

期末本公司在中国民生银行股份有限公司合肥分行的借款余额 500 万元，其对应的委托担保合同担保金额为 500 万元，由安徽创新融资担保有限公司提供保证担保。

期末本公司在合肥科技农村商业银行的借款余额 250 万元，由瀚华担保股份有限公司安徽分公司、安徽亿源生物工程有限公司，张西真、李恒勇，李大伟、纪娜、李霖、潘明提供担保，其反担保措施为：由李恒勇、张西真、安徽亿源生物工程有限公司、李大伟、纪娜、李霖、潘明、安徽永真堂生物技术有限公司提供保证担保。

（3）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安徽亿源生物工程有限公司	1,050,511.00	932,266.00

（三十二） 承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

（三十三） 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（三十四） 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(三十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	199,050.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,933.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	165,116.55	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.124	0.124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.120	0.120

安徽亿源药业股份有限公司

二〇一九年八月二十六日